

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 09 2018

SIMOP SK, s.r.o.
IČO: 35924586

ČLÁNOK I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SIMOP SK, s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená vo februári 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 16840/V). Sídlo spoločnosti je: Priemyselná 720, 072 22 Strážske.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba kotlárskeho výrobkov a zvaranie,
– výroba, nákup a predaj výrobkov z plastov,

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 30.09.2017, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.01.2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 09. 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

5. Údaje o skupine Spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti F2F, société par actions simplifiée, rue de Richedoux 10, 50480 Sainte-Mere-Eglise, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti F2F, société par actions simplifiée zostavuje spoločnosť F2F, SAS. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť Simop SK, s.r.o. nemá informáciu o adrese sídla príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky spoločnosti F2F, SAS.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 19 | 19 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 19 | 19 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

7. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 21.12.2017.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v auguste 2016 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING s.r.o., Baštová 38, Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 napriek tomu, že Spoločnosti zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

ČLÁNOK

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgánmi Spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom t.j. konateľom spoločnosti je p. Valéry Ferey od 09.03.2005. Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne. Členom štatutárnemu orgánu, ani členom iných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

ČLÁNOK

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2017 - 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. S

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 10 | lineárna | 10 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa vykoná v období, s ktorým vecne súvisia.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 3 | 5 | 9 | 2 | 4 | 5 | 8 | 6 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 8 | 2 | 7 | 5 | 4 |

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ČLÁNOK

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia zaradila do majetku:

- formu na odlievanie „Forma Moule SATURNE II-2 STOCKAGE“ v obstarávacej hodnote 11.840,36 EUR,
- formu na odlievanie „Forma Moule SATURNE II-2 RETENTION“ v obstarávacej hodnote 20.978,61 EUR,
- vysokozdvížny vozík v obstarávacej hodnote 7.500 EUR,
- manipulátor sudov v obstarávacej hodnote 1.139,79 EUR,
- forma na odlievanie „Forma Moule IBH08000 SK“ vo výrobných nákladoch 7.333,48 EUR,
- forma na odlievanie „Forma Moule IBH05000 SK“ v obstarávacej hodnote 4.895,10 EUR,
- forma na odlievanie „Forma Moule IBH03000 SK“ v obstarávacej hodnote 5.943,86 EUR,
- úžitkové motorové vozidlo „Uzitkove vozidlo Iveco Daily MI746EM“ v obstarávacej hodnote 19.211,78 EUR,
- Stĺpcový otočný žeriav KD 10/5 H4 v obstarávacej hodnote 10.837,49 EUR,
- Elektrické rozvodné zariadenia H4 v obstarávacej hodnote 26.041,00 EUR,
- forma na odlievanie „Moule REP1201 Jupiter 2500I“ v obstarávacej hodnote 12.253,91 EUR,
- Žeriav 3,2 t v obstarávacej hodnote 1.545,00 EUR,
- Ventilátory na odsávanie v obstarávacej hodnote 2.500,00 EUR,
- Regulačná stanica H3 v obstarávacej hodnote 21.676,01 EUR.

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola v bežnom účtovnom období vytvorená opravná položka vo výške 11 402,75 EUR a z dôvodu zaradenia majetku do užívania bola opravná položka zrušená vo výške 53 066,01 EUR. Kumulatívna výška vytvorenej opravnej položky k DHM je 44 196,- EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 3 100 000 EUR v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty sú v tabuľke nižšie: Poistná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Poistenie je dlhodobé na dobu neurčitú s účinnosťou od 20.01.2015. Predmetom poistenia je:

| Druh poistenia | Predmet poistenia | Poistná suma (v EUR) |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Poistenie budov | Budovy | 1 500 000,- |
| Poistenie hnutelných vecí | Výrobné a prevádzkové zariadenia | 1 600 000,- |
| | Zásoby | 400 000,- |

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný Majetok | Bežné UO | | | | | | | | |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | Pozemky | Stavby | SHV a SHV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 314 025 | 931 709 | | | | 294 238 | | 1 539 972 |
| Prírastky | | 56 452 | 110 108 | | | | 32 385 | | 198 945 |
| Úbytky | | | 11 250 | | | | 166 560 | | 177 810 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | 370 477 | 1 030 567 | | | | 160 063 | | 1 561 107 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 170 349 | 790 288 | | | | | | 960 637 |
| Ročný odpis | | 17 250 | 41 755 | | | | | | 59 005 |
| Prírastky | | | 7 103 011 | | | | | | |
| Úbytky | | | 11 250 | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | 187 599 | 827 804 | | | | | | 1 019 642 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | | | | | | 85 859 | | 85 859 |
| Prírastky | | | | | | | 11 403 | | 11 403 |
| Úbytky | | | | | | | 53 066 | | 53 066 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | | | | | | 44 196 | | 44 196 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 143 676 | 141 421 | | | | 208 379 | | 493 476 |
| Stav na konci UO | | 182 878 | 202 763 | | | | 115 867 | | 501 508 |

Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný Majetok | Bezprostredne predchádzajúce UO | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | SHV a SHV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 314 025 | 922 302 | | | | 345 491 | 1000 | 1 582 818 |
| Prírastky | | | | | | | 10 408 | | 18 500 |
| Úbytky | | | | | | | 61 661 | 1000 | |
| Presuny | | | 9 407 | | | | -9 407 | | 0 |
| Stav na konci UO | | 314 025 | 931 709 | | | | 294 238 | 0 | 1 539 972 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 153 897 | 749 779 | | | | | | 903 676 |
| Ročný odpis | | 16 452 | 40 509 | | | | | | 56 961 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | 170 349 | 790 288 | | | | | | 960 637 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | | | | | | 86 183 | | 86 183 |
| Prírastky | | | | | | | 18 381 | | 18 381 |
| Úbytky | | | | | | | 18 705 | | 18 705 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci UO | | | | | | | 85 859 | | 85 859 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku UO | | 160 128 | 172 523 | | | | 259 308 | 1000 | 592 959 |
| Stav na konci UO | | 143 676 | 141 421 | | | | 208 379 | 0 | 493 476 |

2. Zásoby

Prehľad o stave zásob podľa jednotlivých súvahových položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Bežné UO | | Bezprostredne predchádzajúce UO | |
|---|---------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Stav na konci UO | Stav na začiatku UO | Stav na konci UO |
| Materiál | 275 617 | 252 497 | 275 617 | 263 431 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 45 254 | 38 826 | 45 254 | 37 945 |
| Výrobky | 89 265 | 80 975 | 89 265 | 87 275 |
| Tovar | 41 722 | 35 588 | 41 722 | 38 186 |
| Zásoby spolu | 451 858 | 408 651 | 451 858 | 426 837 |

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Bežné UO | | | | |
|---|------------------------|---------------|---|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku ZO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci UO |
| Materiál | 146 264 | 33 799 | 5 256 | | 174 807 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 11 003 | 9 827 | 15 | | 20 815 |
| Výrobky | 62 752 | 5 664 | 6 919 | | 61 497 |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 35 741 | 47 | 2 657 | | 33 131 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 255 760 | 49 337 | 14 847 | | 290 250 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmerného množstva zásob a v niektorých prípadoch v dôsledku zníženia predajných cien.

3. Pohľadávky

(a) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Bežné UO | | | | |
|---|------------------------|-----------|---|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku UO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci UO |
| Pohľadávky z obchodného styku | 21 107 | | | | 21 107 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 82 035 | | 77 | | 81 958 |
| Pohľadávky spolu | 103 142 | | 77 | | 103 065 |

(b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 145 742 | 44 712 | 190 454 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku 55 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie 63 | 1 626 | | 1 626 |
| Iné pohľadávky | | 81 958 | 81 958 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 147 368 | 126 670 | 274 038 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 316 | 24 711 | 29 027 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku 55 | 103 802 | 12 284 | 116 086 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie 63 | 13 154 | 1 | 13 155 |
| Iné pohľadávky | 123 | 82 035 | 82 158 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 122 178 | 114 061 | 240 406 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|--|--------------|---------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 514 | 1 793 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 8 232 | 12 341 |
| Vkladové účty v banke /v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 9 745 | 14 134 |

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|------------|---------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 713 | 103 |
| - náklady na služby | 713 | 27 |
| - náklady na zákonné poplatky | - | 76 |
| - náklady na poistenie | - | - |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

| Názov položky | Bežné UO | | | Bezprostredne predchádzajúce UO | | |
|-----------------|-------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 3 598 | 7 220 | | 1 779 | 4 278 | |
| Finančný náklad | 584 | 447 | | 208 | 215 | |
| Spolu | 4 182 | 7 667 | | 1 987 | 4 493 | |

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania (t.j. stav vlastného imania na začiatku obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas obdobia a stav na konci obdobia) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci UO |
|---|-----------------------|-----------|--------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 6 639 | | | | 6 639 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 1 219 | | | | 1 219 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 185 519 | | | | 1 185 519 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 90 343 | | | | 90 343 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 716 389 | | | -198 961 | -1 915 350 |
| Účtovný zisk alebo Účtovná strata | -198 961 | -15 681 | | 198 961 | -15 681 |
| Vyplatené dividendy, | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci UO |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 6 639 | | | | 6 639 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 1 219 | | | | 1 219 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 185 519 | | | | 1 185 519 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 90 343 | | | | 90 343 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 552 863 | | | -163 526 | -1 716 389 |
| Účtovný zisk alebo Účtovná strata | -163 526 | -198 961 | | 163 526 | -198 961 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |

Účtovná strata dosiahnutá k 30.9.2017 bola vysporiadaná takto:

| Názvopoložky | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|--|---------------------------------|
| Účtovná strata | -198 961 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné UO |
| Zo zákonného rezervného fondu | - |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | - |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -198 961 |
| Iné | - |
| Spolu | -198 961 |

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť vstúpila na slovenský trh s novými výrobkami a zamerala svoju výrobnú činnosť okrem výroby nádrží z kovu aj na výrobu nádrží z plastov. Toto rozhodnutie malo pozitívny vplyv na výsledky spoločnosti dôkazom čoho bol nárast obratu o 205 tis. EUR z predaja nových výrobkov. Podľa prognóz trendu vývoja v stavebnom priemysle a pozitívnej reakcie trhu na nové výrobky sa očakáva dvojnásobné zvýšenie lokálnych tržieb.

Spoločnosť vykázala k 30.09.2018 záporné vlastné imanie vo výške 648 tis. EUR z dôvodu kumulovaných strát vrátane straty bežného obdobia, čo predstavuje negatívny pomer vlastného imania k záväzkom. Avšak viac ako dve tretiny celkových záväzkov spoločnosti predstavuje záväzky voči materskej spoločnosti za služby z obchodného styku a pôžičky na podporu podnikania. Tieto záväzky spoločnosť v priebehu účtovného obdobia postupne začala uhrádzať a v tomto trende plánuje postupovať aj v nasledujúcom období čo bude mať za následok postupné znižovanie záväzkov spoločnosti voči materskej spoločnosti

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné UO | | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci UO |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 3 693 | 2 500 | 120 | | 6 073 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| nezákonné rezervy na sankcie a pokuty | 1 193 | | 120 | | 1 073 |
| nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie | 2 500 | 2 500 | | | 5 500 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 884 | 10 884 | 14 703 | | 14 703 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 5 884 | 6 727 | 5 884 | | 6 727 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 5 884 | 6 727 | 5 884 | | 6 727 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 5 000 | 7 975 | 5 000 | | 7 975 |
| Rezerva na odmeny | 0 | 2 075 | | | 2 075 |
| na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania | | | | | |
| na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín | | | | | |
| na overenie účtovnej závierky audítorom | 5 000 | 5 900 | 5 000 | | 5 900 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce UO | | | | |
|--|---------------------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| | Stav na začiatku UO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci UO |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 6 193 | 2 500 | 4 570 | 430 | 3 693 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| nezákonné rezervy na sankcie a pokuty | 1 193 | | | | 1 193 |
| nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie | 5 000 | 2 500 | 4 570 | 430 | 2 500 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 082 | 10 417 | 15 019 | 597 | 10 884 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 5 537 | 5 417 | 5 071 | | 5 884 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 5 537 | 5 417 | 5 071 | | 5 884 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 10 545 | 5 000 | 9 948 | 597 | 5 000 |
| Rezerva na zľavu z ceny | 6 048 | | 6 048 | | 0 |
| na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania | 0 | | | | |
| na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín | 597 | | | 597 | |
| na overenie účtovnej závierky audítorom | 3 900 | 5 000 | 3 900 | | 5 000 |

Dlhodobá rezerva na opravy a reklamácie vo výške 5000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2018. Bola vytvorená ako kvalifikovaný odhad, na základe informácií od zákazníkov a skúseností z predchádzajúcich rokov. Rezerva bude použitá v priebehu 2 rokov od tvorby rezervy.

3. Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvára sociálny fond v povinnej výške 0,6% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala sociálny fond na stravovanie zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názvopoložky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|--|--------------|---------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 059 | 3 785 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 036 | 1 044 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 036 | 1 044 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 893 | 770 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3203 | 4 059 |

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názvopoložky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|------------------|---------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 10 422 | 35 758 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 10 422 | 35 758 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 416 689 | 1 401 366 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 61 363 | 146 315 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 355 326 | 1 255 051 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov sú aj pôžičky v rámci konsolidovaného celku, detail k pôžičkám je uvedený v časti 5 a záväzky zo sociálneho fondu detail uvedený v časti 3.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá bankový úver vo výške 12546,- na nákup motorového vozidla Iveco Daily.

Spoločnosti boli poskytnuté dve dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti F2F, SAS:

a) Pôžička vo výške 240 000 EUR bola poskytnutá dňa 1.10.2010. Z nesplatennej časti istiny vo výške 77 938,81 EUR a nesplatených úrokov vo výške 2 338,16 EUR, spolu 80 276,97 EUR bola dohodnutá nová dlhodobá pôžička so splatnosťou 30.9.2019. Prvá splátka istiny tejto pôžičky je splatná 30.12.2016. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2,49 %.

b) Pôžička vo výške 360 000 EUR, dňa bola poskytnutá dňa 1.7.2013. Splatenosť pôžičky je 30.6.2016. K dňu zostavenia účtovnej závierky je celá istina nesplatená. Úroková sadzba tejto pôžičky je 2,22 %.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názvopoložky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné UO | Suma istiny v EUR za bežné UO | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|------|----------------|------------------|---|-------------------------------|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžička na nákup motorového vozidla | EUR | | 15.07.2021 | | 11 395 | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS | EUR | 2,49 | 30.9.2019 | | 80 277 | 80 277 |
| Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS | EUR | 2,22 | 30.6.2016 | | 360 000 | 360 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb(A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb(B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb(C) | |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| Slovensko | 187 264 | 64 467 | 53 049 | 60 192 | 10 261 | 6 604 |
| EU | 914 740 | 857 422 | 116 228 | 111 903 | 2 938 | 60 |
| mimo EU | | | | | | |
| Spolu | 1 102 004 | 921 889 | 169 276 | 179 265 | 13 199 | 6 664 |

Typ A: tržby z predaja výrobkov z ocele a plastov

Typ B: tržby z predaja služieb – trieskania plechu a ostatné služby

Typ C: tržby z predaja tovaru

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 14 005 EUR (v bezprostredne predchádzajúcom období zvýšenie 20 178 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 6 173,- EUR (v bezprostredne predchádzajúcom období zvýšenie 855 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--|------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 38 826 | 37 945 | 45 254 | -881 | 7 309 |
| Výrobky | 80 975 | 87 275 | 89 265 | 6 300 | 1 990 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 119 801 | 125 220 | 134 519 | 5 419 | 9 299 |
| Manká a škody | x | x | x | -1 506 | -38 |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | -17 918 | -29 439 |
| Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -14 005 | -20 178 |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|--|----------|---------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 7 333 | 8 431 |
| Aktivácia DHM | 7 333 | 8 431 |
| Aktivácia materiálu | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 31 217 | 60 109 |
| Tržby z predaja materiálu | 15 420 | 16 115 |
| Tržby z predaja DHM | | 34 853 |
| Náhrady z poisťovní | 12 267 | |
| ostatné výnosy z hosp. činnosti - inventarizačné prebytky | 3 530 | 8 877 |
| iné | | 264 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 4 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>4</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | |
| úroky z poskytnutých pôžičiek | | |
| úroky na bežnom účte | | |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|------------------|---------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 1 102 004 | 921 889 |
| Tržby z predaja služieb | 169 276 | 179 265 |
| Tržby za tovar | 13 199 | 6 664 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 1 284 479 | 1 107 818 |

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
|---|----------------|---------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 331 372 | 324 130 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 900 | 5 133 |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | <i>5 900</i> | <i>5 133</i> |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 325 472 | 318 997 |
| opravy a udržiavanie | 5 699 | 6 378 |
| cestovné | 511 | 96 |
| reprezentačné | 304 | 249 |
| asistenčné služby v skupine | 62 100 | 57 801 |
| reklamné služby | 2 828 | 2 106 |
| vedenie účtovníctva | | |
| právne služby | | |
| telefónne poplatky | 3 507 | 3 608 |
| prepravné služby | 122 932 | 83 829 |
| prenájom strojov | | 7 354 |
| operatívny lízing-auto | 3 838 | 2 498 |
| poddodávky | 36 761 | 12 551 |
| servis pre výrobu a reklamácie | | 533 |
| nájomné | 55 319 | 55 356 |
| ubytovanie, letenky | 1 466 | 544 |
| služby práce vo výrobe | 12 380 | 64 514 |
| služby technika | 8 219 | 7 801 |
| náklady na reklamácie | 4 148 | 1 260 |
| Ostatné položky | 5 460 | 12 519 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 322 123 | 425 858 |
| mzdové náklady | 199 347 | 201 478 |
| náklady na sociálne poistenie | 72 684 | 72 090 |
| sociálne náklady | 14 594 | 15 032 |
| dane a poplatky | 946 | 835 |
| odpisy a opravné položky | 17 342 | 75 343 |
| zostatková cena predaného materiálu a DHM | | 41 401 |
| tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -77 | 3 163 |
| poistenie majetku | 4 583 | 5 167 |
| manká a škody | 12 186 | 10 029 |
| zmluvné pokuty a penále | 18 | |
| ostatné pokuty a penále | 500 | 60 |
| Finančné náklady, z toho: | 9 202 | 10 330 |
| Kurzové straty, z toho: | 33 | 10 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 9 202 | 10 320 |
| ostatné náklady na finančnú činnosť | | 307 |
| nákladové úroky | 9 202 | 10 013 |
| Mimoriadne náklady | 0 | 0 |

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné UO | | | Bezprostredne predchádzajúce UO | | |
|---|----------------|---------------|-----------|---------------------------------|--------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -15 681 | X | X | -196 081 | x | x |
| teoretická daň | X | -3 293 | 21 | x | -43 138 | 22 |
| Pripočítateľné položky | 233 002 | 48 931 | 21 | 239 914 | 52 781 | 22 |
| Odpočítateľné položky | 104 751 | 21 998 | 21 | 36 364 | 8 000 | 22 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 112 570 | 21 640 | 21 | 7 469 | 1 643 | 22 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Splatná daň z príjmov | X | 0 | | x | 2 880 | |
| Odložená daň z príjmov | X | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | X | 0 | | x | 2 880 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

– Spoločnosť vymáha pohľadávku voči bývalému prokuristovi. Spoločnosť sa domáha zaplata 77.000,- EUR s prísl. prostredníctvom exekúcie na základe rozsudku, ktorý nadobudol právoplatnosť 13.12.2016 a uznesenia o výške nahradzovaných trov, ktoré nadobudlo právoplatnosť 21.03.2017. Počas exekučného konania nebola vymožená žiadna suma. Žalovaný inicioval vyhlásenie konkurzu na svoj majetok (tzv. osobný bankrot), do ktorého bola predmetná pohľadávka žalovaného prihlásená v zákonnej letote. Súd predmetné konkurzné konanie zastavil vzhľadom na to, že majetok žalovaného nebol postačujúci ani na pokrytie nákladov tohto konania. Rozhodnutie súdu o oddlžení žalovaného však zostáva v platnosti. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku.

– Spoločnosť viedla súdny spor so spoločnosťou BUILDING REAL s.r.o. o zaplata pohľadávky za predaj výrobkov vo výške 13 080 EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Súd rozhodol v prospech Spoločnosti a zaviazal spoločnosť BUILDING REAL, s.r.o., aby zaplatil navrhovateľovi istinu aj s úrokom z omeškania. Rozsudok nadobudol právoplatnosť. V súčasnosti je vedený vedený spor o neúčinnosti právneho úkonu – Kúpnej zmluvy medzi žalovaným a blízkou osobu prokuristu spoločnosti.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Kia Sportage od spoločnosti ČSOB Leasing s.r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 4790 EUR. Spoločnosť nemá informácie o zostatkovej hodnote majetku v nájme.

Spoločnosť má výrobné haly a administratívne priestory v nájme od spoločnosti Ferey, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 55 206 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A EKONOMICKY PREPOJENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ekonomicky prepojenými osobami

| Ekonomicky prepojená osoba | Kód druhu obchodu | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR | |
|----------------------------|-------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|
| | | | Bežné UO | Bezprostredne predchádzajúce UO |
| F2F SAS | 01 | Asistenčné služby | 62 508 | 57 801 |
| F2F SAS | 01 | Úroky z pôžičiek | 9 082 | 9 732 |
| SIMOP SAS | 01 | Obstaranie materiálu | 6 198 | 7 753 |
| SIMOP SAS | 01 | Obstaranie tovaru | 7 073 | 1 438 |
| SIMOP SAS | 02 | Predaj výrobkov | 895 431 | 806 118 |
| SIMOP SAS | 02 | Predaj materiálu | 4 424 | 8 060 |
| SIMOP SAS | 02 | Predaj tovaru | 2 433 | 61 |
| SIMOP SAS | 03 | Nákup služieb-nájomné za VZV vozíky | 0 | 3 685 |
| SIMOP SAS | 03 | Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby | 109 785 | 84 723 |
| SIMOP ESPANA SA | 02 | Predaj výrobkov | 12 411 | 45 256 |
| SIMOP ESPANA SA | 02 | Predaj materiálu | 0 | 88 |
| SIMOP ESPANA SA | 03 | Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby | 6 222 | 34 235 |
| SIMOP ESPANA SA | 02 | Predaj DHM | 0 | 34 853 |
| FEREY s.r.o. | 01 | Nákup služieb - nájomné | 55 206 | 55 206 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | k 30.9.2018 | k 30.9.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 125 673 | 116 086 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | |
| Spolu aktíva | 125 673 | 116 086 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | | |
| - istina | | 27 420 |
| Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičiek) | | |
| -istina | 440 277 | 412 857 |
| - úroky z pôžičiek | 46 746 | 37 664 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám | 829 972 | 800 930 |
| Spolu pasíva | 1 316 995 | 1 278 871 |

ČLÁNOK

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČLÁNOK

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.